

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

ŠIAULIŲ LOPŠELIS - DARŽELIS "ŽIBURĖLIS"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190526613 Darbininkų g. 30, LT-76305 Šiauliai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2015-10-20 Nr. SR-311

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		164430	166537
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	12	164430	166537
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		161876	163408
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		831	1037
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1723	2092
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		48057	43779
I.	Atsargos		3219	1527
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	13	3219	1527
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	14	101	118
III.	Per vienus metus gautinos sumos		40519	38009
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	15	594	629
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	16	7651	5626
III.5	Sukauptos gautinos sumos	17	32274	31754
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	18	4218	4125
	IŠ VISO TURTO:		212487	210316

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		168236	170076
I.	Iš valstybės biudžeto	20	419	432
II.	Iš savivaldybės biudžeto	21	163049	164499
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių	22	4768	5145
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		25343	24391
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		25343	24391
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	23	2320	6368
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	24	15194	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	25	7823	18004
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	26	6	19
F.	GRYNASIS TURTAS		18908	15849
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		18908	15849
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3059	-2005
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		15849	17854
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		212487	210316

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, pavaduojanti direktorių (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	_____ (parašas)	Lina Drazdovienė (vardas ir pavardė)
Vyr. buhalterė (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	_____ (parašas)	Lina Andriuškevičiūtė (vardas ir pavardė)

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

ŠIAULIŲ LOPŠELIS - DARŽELIS "ŽIBURELIS"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190526613 Darbininkų g. 30, LT-76305 Šiauliai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA****PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2015-10-20 Nr. SR-312

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		260405	241597
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		212972	195583
I.1.	Iš valstybės biudžeto	27	87705	78534
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	28	120270	116449
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	29	23	14
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	30	4974	586
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		47433	46014
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	31	47433	46014
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		257346	242596
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		194509	175272
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2108	2125
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		15818	20373
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		343	214
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		5741	2831
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		74	-206
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		34745	36459
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4008	5528
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3059	-999
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3059	-999
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3059	-999
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, pavaduojanti direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Lina Drazdovienė
(vardas ir pavardė)Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Lina Andriuškevičiūtė
(vardas ir pavardė)

ŠIAULIŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „ŽIBURĖLIS“

Aiškinamasis raštas prie 2015 m. III ketv. tarpinių finansinių ataskaitų

I. BENDROJI DALIS

1. Šiaulių lopšelis – darželis „Žiburėlis“ yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su savo pavadinimu. Lopšelio – darželio buveinės adresas: Darbininkų g. 30, LT-76305 Šiauliai, Lietuvos Respublika; tel.: (8 41) 52 39 14. Lopšelis – darželis 1994 m. spalio mėn. 11 d. įregistruotas Juridinių asmenų registre (registravimo pažymėjimo Nr. 1224). Įstaigos kodas – 190526613.
2. Lopšelis – darželis yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Šiaulių miesto savivaldybės biudžeto, Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ir kitų lėšų šaltinių.
3. Lopšelio – darželio savininkė yra Šiaulių miesto savivaldybė.
4. Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų lopšelis – darželis neturi.
5. Lopšelis – darželis vykdo Švietimo prieinamumo ir kokybės užtikrinimo programą. Pagrindinė įstaigos funkcija – ikimokyklinio ir priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas.
6. Svarbi sąlyga, veikianti lopšelio – darželio veiklą, yra savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos – Šiaulių miesto savivaldybės tarybos – sprendimai.
7. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta informacija – 2015 m. III ketvirtis.
8. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.
9. Vidutinis darbuotojų skaičius įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
37, iš jų: 17 pedagoginių darbuotojų; 20 kitų darbuotojų.	37, iš jų: 17 pedagoginių darbuotojų; 20 kitų darbuotojų.

II. APSKAITOS POLITIKA

10. Įstaigos apskaitos politika pateikta prie 2014 m. finansinių ataskaitų rinkinio. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keista.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

11. Įstaigos visas nematerialusis turtas yra visiškai amortizuotas, tačiau naudojamas įstaigos veikloje.
12. Ilgalaikį materialųjį turtą (FBA, eil. Nr. A.II.) sudaro pastato, mašinų ir įrenginių bei baldų ir biuro įrangos likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.
13. Atsargų likutį (FBA, eil. Nr. C.I.2.) sudaro medžiagos ir žaliavos (2627 Eur) bei maisto produktai (592 Eur).
14. Išankstinius apmokėjimus (FBA, eil. Nr. C.II.) sudaro išankstiniai apmokėjimai (20 Eur) ir kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (81 Eur).

15. Gautinas finansavimo sumas (C.III.3.) sudaro gautinos lėšos už vaiko išlaikymą įstaigoje (iš savivaldybės biudžeto – 581 Eur) ir už nemokamą ugdytinių maitinimą (iš valstybės biudžeto – 13 Eur).
16. Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (FBA, eil. Nr. C.III.4.) sudaro gautinos tėvų įmokos už ugdytinių išlaikymą įstaigoje (7538 Eur) ir gautinos įmokos už darbuotojų maitinimą įstaigoje (113 Eur).
17. Sukauptas gautinas sumas (FBA, C.III.5.) sudaro sukauptos finansavimo pajamos kreditiniam įsiskolinimui (14844 Eur) ir sukauptam atostogų rezervui (7532 Eur) padengti iš finansavimo sumų bei sukauptos gautinos sumos iš įstaigos pajamų lėšų (9898 Eur).
18. Pinigus ir pinigų ekvivalentus (FBA, eil. Nr. C.V.) sudaro piniginių lėšų likutis banko sąskaitose, iš jų:
 - biudžeto lėšos – 285 Eur;
 - įplaukos už paslaugas – 115 Eur;
 - kitos lėšos – 3818 Eur.
19. Informacija apie finansavimo sumas pagal finansavimo šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 20-ojo VSAFAS 4 priede nustatytą formą.
20. Finansavimo sumas iš valstybės biudžeto (FBA, eil. Nr. D.I.) sudaro gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti, lygios ilgalaikio materialiojo turto likutinei vertei (325 Eur) bei pinigų likučiui banke atsargoms įsigyti (49 Eur), ir gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms, lygios ateinančių laikotarpių sąnaudoms (3 Eur) bei pinigų likučiui banke kitoms išlaidoms padengti (42 Eur).
21. Finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto (FBA, eil. Nr. D.II.) sudaro gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti, lygios ilgalaikio materialiojo turto likutinei vertei (162182 Eur) bei pinigų likučiui banke atsargoms įsigyti (110 Eur), ir gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms, lygios gautinoms finansavimo sumoms už vaikų išlaikymą įstaigoje (581 Eur), išankstiniams apmokėjimams (1 Eur) bei pinigų likučiui banke kitoms išlaidoms padengti (175 Eur).
22. Finansavimo sumas iš kitų šaltinių (FBA, eil. Nr. D.IV.) sudaro gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti, lygios ilgalaikio materialiojo turto likutinei vertei (546 Eur), atsargų likučiui (470 Eur) bei pinigų likučiui banke atsargoms įsigyti (1335 Eur), ir gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms, lygios ateinančių laikotarpių sąnaudoms (24 Eur), išankstiniams apmokėjimams (20 Eur) bei pinigų likučiui banke kitoms išlaidoms padengti (2373 Eur).
23. Tiekėjams mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II.9.) sudaro:

Kreditorius	Įsiskolinimo suma
UAB „Grūstė“	126,28
Ūkininkas Eligijus Bauža	36,30
UAB „Pontem“	420,26
UAB „Senoji Eglė“	378,37
AB „Žemaitijos pienas“	483,39
AB „TEO LT“	9,32
UAB „TELE 2“	3,23
UAB „Juvidė“	127,38
Šiaulių miesto savivaldybės Švietimo centras	55,24
AB „Šiaulių energija“	126,40
UAB „Šiaulių vandenys“	241,98
AB „Lesto“	126,13
UAB „Energijos tiekimas“	150,19
UAB „Ekskomisarų biuras“	35,09
AB Lietuvos paštas	0,20

Kreditorius	Įsiskolinimo suma
Iš viso:	2319,76

24. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus (FBA, eil. Nr. E.II.10.) sudaro darbo užmokesčio (10722 Eur) kreditinis įsiskolinimas ir mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos (4472 Eur) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.
25. Sukauptas mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II.11.) sudaro sukauptos atostogų rezervo mokėtinos sumos.
26. Kitus trumpalaikius įsipareigojimus (FBA, eil. Nr. E.II.12.) sudaro gauti išankstiniai apmokėjimai.

Veiklos rezultatų ataskaita

27. Veiklos rezultatų ataskaitoje (eil. Nr. A.I.1.) „Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto“ sudaro finansavimo pajamos iš mokinio krepšelio lėšų, finansavimo pajamos už nemokamai gautą turtą iš valstybės biudžeto lėšų ir už nemokamą ugdytinių maitinimą.
28. Veiklos rezultatų ataskaitoje (eil. Nr. A.I.2.) „Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų“ sudaro finansavimo pajamos iš Šiaulių miesto savivaldybės biudžeto, projekto ir iš vaiko išlaikymo įstaigoje išlaidoms padengti skirtų lėšų.
29. Veiklos rezultatų ataskaitoje (eil. Nr. A.I.3.) „Finansavimo pajamos iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų“ sudaro finansavimo pajamos už nemokamai gautą turtą iš ES lėšų.
30. Veiklos rezultatų ataskaitoje (eil. Nr. A.I.4.) „Finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių“ sudaro finansavimo pajamos iš paramos ir privatizavimo fondo lėšų.
31. Veiklos rezultatų ataskaitoje (eil. Nr. A.III.1.) „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ sudaro pajamos už ugdytinių išlaikymą ir darbuotojų maitinimą įstaigoje.

Kitos pastabos

32. Apskaitinių įverčių keitimo priežastys ir poveikis tarpinio atskaitinio laikotarpio ir vėlesnių atskaitinių laikotarpių rezultatams – nebuvo.
33. Numatomas ar jau vykstantis (bet iki tarpinio atskaitinio laikotarpio pabaigos nesibaigiantis) viešojo sektoriaus subjekto retruktūrizavimas, numatomas veiklos nutraukimas – nėra.
34. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčiai nuo atskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės atskaitinio laikotarpio dienos – nenustatyta.
35. Teisinių ginčijų per atskaitinį laikotarpį nebuvo.
36. Reikšmingų įvykių po paskutinės atskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Direktorius pavaduotoja ugdymui,
pavaduojanti direktorių

Lina Drazdovienė

Vyr. buhalterė

Lina Andriuškevičiūtė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	432	87865	0	5	0	0	87896	0	0	13	419
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	419	520	150	5			733			13	374
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	13	87345	-150				87163				45
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	164499	120090	0	0	0	0	121493	0	0	-47	163049
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	163832		3670				5210				162292
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	667	120090	-3670				116283			-47	757
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	0	0	0	23	0	0	23	0	0	0	0
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				23			23				0
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0
4.	Iš kitų šaltinių:	5145	4587	0	10	0	0	4974	0	0	0	4768
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1144		1652	10			455				2351
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4001	4587	-1652				4519				2417
5.	Iš viso finansavimo sumų	170076	212542	0	38	0	0	214386	0	0	-34	168236

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis